

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUZVAR CIA. LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. INFORMACION GENERAL

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUZVAR CIA. LTDA** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 23 de Octubre del 2013 en la ciudad de Macara, provincia de Loja con un capital social de \$ 400.00 (Cuatrocientos dólares de los Estados Americanos).

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUZVAR CIA. LTDA** tiene como principal actividad:

- Dedicarse exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

El domicilio principal de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUZVAR CIA. LTDA** se encuentra ubicado en la ciudad de Macara, en la parroquia Macara, en la vía Panamericana 35-27 y Av. Del Ejercito a Dos cuadras del destacamento militar.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento. Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUZVAR CIA. LTDA** han sido elaborados de acuerdo a la

Norma Internacional de Información *Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades* (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Comprende las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda funcional._ La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación._ Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo._ Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades planta y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

2.5.3 Método de depreciación y vida útil - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.7.2 Prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios de alquiler de parqueo mecánico y locales comerciales será reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

2.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

BALANCE GENERAL.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01.Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

La cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo finalizó la 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 1.018,27 rubro que corresponde a los fondos disponibles en la cuenta corriente a disposición de la compañía y del efectivo en caja general.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.01.01.01	Caja General	\$ 457,20
1.01.01.03	Banco de Loja	\$ 561,07
		<u>\$ 1.018,27</u>

1.01.02 Activos Financieros

La cuenta contable Activos Financieros comprende las Cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2016 finalizó con \$ 6.018,13 rubro que corresponde netamente a las ventas a crédito realizadas a los clientes de compañía, valor que incluye la respectiva

provisión de cuentas incobrables del 1% anual según lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

CODIGO	CUENTA	SALDO
1.01.02.06.01	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 6.078,92
1.01.02.09.01	(-)Provisión de Cuentas Incobrables	\$ (60,79)
		<u>\$ 6.018,13</u>

PASIVO

2.01 PASIVO CORRIENTE

Las cuentas contables comprendidas en el Pasivo Corriente de la compañía representan las obligaciones que la empresa ha adquirido y proyecta cancelar a terceros en un período inferior a los 12 meses del siguiente ejercicio fiscal.

2.01.03. Cuentas y Documentos por pagar

La cuenta contable Cuentas y Documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 9.942,32 rubro que corresponde a las obligaciones pendientes de cancelar a sus proveedores comerciales, valor que se encuentra respaldado en sus respectivos anexos de Proveedores.

CODIGO	CUENTA	SALDO
2.01.03.01.01	Proveedores Comerciales	\$ 2.629,11
2.01.03.01.03	Cheques girados a proveedores	\$ 7.313,21
		<u>\$ 9.942,32</u>

2.01.07 Obligaciones Corrientes

La cuenta contable Obligaciones Corrientes finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 15.757,11 rubro que corresponde los valores que la Compañía deberá cancelar a corto plazo a la Administración Tributaria por concepto de impuestos mensuales, Impuesto a la Renta, obligaciones con el IESS y beneficios con empleados; así como préstamos realizados por socios para cubrir pagos cotidianos en los que se ha incurrido hasta realizar las recaudaciones de la cartera concedida a sus clientes.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 241,91
SRI por Pagar	\$ 33,67
Irenta por pagar	\$ 208,24
CON EL IESS	\$ 527,77
IESS por Pagar	\$ 527,77
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 2.395,85
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 46,95
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 274,50
Vacaciones	\$ 884,63
15% TRABAJADORES	\$ 955,50
Desahucio por pagar	\$ 234,27
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 12.591,58
Cuentas por pagar socios Irvin Luzuriaga	\$ 12.591,58
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 15.757,11

3.01 Capital

La cuenta contable Capital al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 400.00 valor con el cual se constituyó la compañía.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE	CAPITAL
1714715958	HIDALGO REYES CRISTIAN LEONARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 20,00
0920682457	LUZURIAGA ROBLES IRVIN FABIAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 60,00
0920682465	LUZURIAGA ROBLES SIRLENE MADELEN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 60,00
1103007686	LUZURIAGA VARGAS JOSE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 60,00
0910758804	LUZURIAGA VARGAS JULIO CESAR	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200,00
				\$ 400,00

3.01.01.02 Reserva Legal

La Reserva Legal de la compañía actualmente asciende \$ 386.42, valor que se incrementó según lo determina la ley para este tipo de Compañías en un 5% sobre el valor de sus Utilidades una vez descontado el valor de trabajadores.

RESERVA LEGAL

UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	\$ 6.369,97
15% trabajadores	-	\$ 955,50
	=	\$ 5.414,47
Reserva Legal	5%	\$ 270,72
Reserva Legal al 31/12/2015	+	\$ 115,70
Incremento Reserva Legal año 2016	+	\$ 270,72
Reserva Legal al 31/12/2016	=	\$ 386,42

3.06.01 Resultados del ejercicio acumulados

La cuenta contable Resultados del ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 1.040.21 el cual corresponde al resultado Acumulado de ejercicios anteriores.

3.07.01 Resultado del presente ejercicio

La cuenta contable Resultado del presente ejercicio finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 6.329,97 rubro que corresponde a la Utilidad del ejercicio la cual se ve disminuida al realizar el respectivo asiento de cierre por varios factores como es la contabilización del 15% trabajadores según lo determina la Ley, la Reserva Legal y el Impuesto a la Renta por pagar del año en curso.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 6.369,97
15% trabajadores		\$ 955,50
Saldo	+	\$ 5.414,47
Conciliación tributaria		
Gastos no deducibles		\$ 107,06
UTILIDAD GRAVABLE		\$ 5.521,53
22% Impuesto a la renta		\$ 1.214,74
ANTICIPO 3 CUOTAS (-)		\$ -
SALDO A PAGAR TERCERA CUOTA (+)		\$ -
RETENCIONES AÑO 2016 (-)	-	\$ 642,02
CREDITO AÑOS ANTERIORES (-)	-	\$ 364,48
IRENTA POR PAGAR	+	\$ (208,24)
Reserva legal	-	\$ 270,72
Utilidad a Distribuir a socios		\$ 3.929,01

2.01.07.02. Impuesto a la Renta por pagar En el presente ejercicio fiscal 2016 se generó un Impuesto a la Renta por pagar de \$ 208.24 una vez que se realizó el respectivo descuento al valor del Impuesto Causado según lo determina la parte tributaria haciendo uso de las retenciones que se mantenía a favor de la compañía.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	\$ 6.369,97
15% trabajadores	-	\$ 955,50
	=	\$ 5.414,47
Conciliación tributaria		
Gastos no deducibles	+	\$ 107,06
UTILIDAD GRAVABLE	=	\$ 5.521,53
22% Impuesto a la renta	22%	\$ 1.214,74
ANTICIPO 3 CUOTAS (-)	-	\$ -
SALDO A PAGAR TERCERA CUOTA (+)	-	\$ -
RETENCIONES AÑO 2016 (-)	-	\$ 642,02
CREDITO AÑOS ANTERIORES (-)	-	\$ 364,48
IRENTA POR PAGAR	+	\$ (208,24)


Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR

Ing. Rigoberto Mingo M.
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001

